

# **ANALYSE FINANCIERE ET GESTION DE LA TRESORERIE : BTS COMPTABILITE ET GESTION DES ORGANISATIONS 2<sup>e</sup> ANNEE**

## **Processus 6 : Gestion de la trésorerie et du financement**

### **Chapitre 1 : Suivre et optimiser la trésorerie : financer l'exploitation**

- 1.1 Présentation générale du processus
- 1.2 Les moyens de règlement : identification et comptabilisation des moyens de règlement
- 1.3 Les subventions d'exploitation et d'équilibre
- 1.4 Le risque lié au non-paiement
- 1.5 Le risque de changes
- 1.6 Le contrôle des comptes de trésorerie
- 1.7 La gestion des découverts et des excédents de trésorerie

### **Chapitre 2 : Les besoins de financement**

- 2.1 Le financement de la création de l'entreprise
- 2.2 L'évaluation de l'entreprise lors de sa croissance
- 2.3 Les outils d'analyse de la trésorerie

### **Chapitre 3 : Le choix et le suivi des modes de financement**

- 3.1 Le recensement des différents modes de financement
- 3.2 L'analyse des modes de financement externes
- 3.3 Le choix d'un mode de financement
- 3.4 Le plan de financement

## **Processus 4 : Production et analyse de l'information financière**

- 1. Participer à des opérations de consolidation
- 2. Etablir et analyser l'information financière

2.1 L'analyse fonctionnelle du bilan

2.2 L'analyse fonctionnelle du compte de résultat

2.3 Le tableau de financement

2.4 Le diagnostic financier